

PEOVICA d.o.o.  
Vladimira Nazora 12  
21310 OMIŠ

OiB: 34614033767

## **Bilješke uz financijska izvješća na dan 31.12.2020. godine**

### **Općenito**

PEOVICA d.o.o. je društvo s ograničenom odgovornošću (dalje: Društvo) za održavanje čistoće, javnih površina i drugih komunalnih djelatnosti.

Rješenjem Trgovačkog suda u Splitu Tt-95/10849-6 od 3. prosinca 1998. godine Društvo je upisano u sudski registar s matičnim brojem subjekta (MBS) 060147092. Sjedište Društva nalazi se u Omišu, Vladimira Nazora 12. Temeljni kapital iznosi 2.646.700,00 kn.

Temeljni kapital se sastoji od tri temeljna uloga članova Društva. Iznos temeljnog uloga člana Grada Omiša je 61%, iznos udjela je 1.614.400,00 kn, Općine Dugi Rat 25%, iznos udjela je 661.700,00 kn i Općina Šestanovac 14%, iznos udjela je 370.600,00 kn.

Organi Društva su: Uprava (direktor), Nadzorni odbor i Skupština .

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno direktor Leonardo Ljubičić. Mandat direktora traje od 11.06.2018. do 10.06.2022. Direktor je izabran na 52. Sjednici Skupštine Društva održanoj 11.06.2018. godine.

Mandati članova Nadzornog odbora je u trajanju od 4 godine. Izabrani članovi Nadzornog odbora su Nikola Tijardović čiji mandat je od 10.01.2020, Duje Vuković s mandatom od 13.11.2017, Miroslav Ivandić s mandatom od 26.06.2019, Tome Kovačić s mandatom od 13.11.2017, i Irena Zečić s mandatom od 18.05.2018.

### **Djelatnost:**

- Skupljanje neopasnog otpada
- Javna čistoća
- Pogrebna služba, uređenje i održavanje groblja
- Tržnica na malo

Tijekom 2020 . godine Društvo je prosječno zapošljavalo 84 djelatnika.

## I. Okvir financijskog izvještavanja

Okvir financijskog izvještavanja za revidirane financijske izvještaje jest:

- a) Zakon o računovodstvu
- b) Hrvatski standardi financijskog izvještavanja.

Financijski izvještaji pripremljeni su po načelu povijesnog troška.

Temeljno načelo sastavljanja financijskih izvještaja je nastanak poslovnog događaja te pretpostavke da Društvo vremenski neograničeno posluje te da će poslovati u doglednoj budućnosti. Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskoj valuti, kuni (kn).

Na dan 31.prosinca tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

31.prosinca 2019.	1 EUR = 7,442580 HRK	1 USD = 6,649911 HRK
31.prosinca 2020.	1 EUR = 7,536898 HRK	1 USD = 6,139039 HRK

## Usporedni podaci za prethodnu godinu

Početna bilanca društva za 2020. godinu otvorena je iz završne bilance za 2019. godinu, prema Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, bez korekcija. Za usporedne podatke prethodne godine prikazani su usporedni financijski izvještaji koji su sastavljeni korištenjem istih računovodstvenih politika. Temeljem podataka za prethodnu godinu društvo za 2020. godinu ima status malog poduzetnika. Usvojeni novi HSFI-evi nisu imali utjecaja na usporedne podatke, niti na računovodstvene politike prilikom definiranja financijskih izvještaja za 2020. godinu, te su financijski izvještaji za 2020. godinu usklađeni sa svim zahtjevima hrvatskih standarda financijskog izvještavanja.

**PEOVICA d.o.o. OMIŠ**

Bilanca na dan 31. prosinca 2020. godine u Kn

Naziv pozicije	br.bilj.	Prethodna	Tekuća
<b>AKTIVA</b>			
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA</b>		3.410.038	3.685.798
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA</b>		27.083	14.583
1. Izdaci za razvoj			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>14</b>	27.083	14.583
3. Goodwill			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine			
5. Nematerijalna imovina u pripremi			
6. Ostala nematerijalna imovina			
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>15</b>	3.366.926	3.666.944
1. Zemljište	<b>15.1</b>	667.147	667.147
2. Građevinski objekti	<b>15.2</b>	261.561	205.699
3. Postrojenja i oprema	<b>15.3</b>	135.591	78.083
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>15.4</b>	2.295.798	2.709.186
5. Biološka imovina			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu			
7. Materijalna imovina u pripremi		0	
8. Ostala materijalna imovina	<b>15.5</b>	6.829	6.829
9. Ulaganje u nekretnine			
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>			
1. Ulaganja u udjelu (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe			
4. Ulaganja u udjela (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom			
7. Ulaganja u vrijednosne papire			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina			
<b>IV. POTRAŽIVANJA</b>		16.029	4.271
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom			
3. Potraživanja od kupaca			
4. Ostala potraživanja	<b>16</b>	16.029	4.271
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>		7.679.425	7.356.048
<b>I. ZALIHE</b>	<b>17</b>	310.478	289.807
1. Sirovine i materijal	<b>17</b>	179.039	285.499
2. Proizvodnja u tijeku			
3. Gotovi proizvodi			
4. Trgovačka roba	<b>17</b>	1.439	4.308
5. Predujmovi za zalihe	<b>17</b>	130.000	
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji			
7. Biološka imovina			
<b>II. POTRAŽIVANJA</b>		6.352.708	6.511.902
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom			
3. Potraživanja od kupaca	<b>18</b>	5.848.545	6.216.933

4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>18</b>	92.078	92.078
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>18</b>	408.398	199.204
6. Ostala potraživanja	<b>18</b>	3.687	3.687
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b>			
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe			
3. Dani zajmovi, depoziti i sl. poduzetnicima unutar grupe			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom			
7. Ulaganja u vrijednosne papire			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično			
9. Ostala financijska imovina			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	<b>19</b>	1.016.239	554.339
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>20</b>	119.757	45.387
<b>E) UKUPNO AKTIVA</b>		11.209.220	11.087.233
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>	<b>21</b>	4.820.667	4.850.806
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>21</b>	2.646.700	2.646.700
II. KAPITALNE REZERVE			
III. REZERVE IZ DOBITI	<b>21</b>	10.894	10.894
1. Zakonske rezerve			
2. Rezerve za vlastite dionice			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)			
4. Statutarne rezerve			
5. Ostale rezerve		10.894	10.894
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI			
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu			
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	<b>21</b>	2.163.073	2.193.212
1. Zadržana dobit		2.163.073	2.193.212
2. Preneseni gubitak			
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	<b>21</b>	30.139	-1.580.098
1. Dobit poslovne godine		30.139	
2. Gubitak poslovne godine			1.580.098
VII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES			
<b>B) REZERVIRANJA</b>			
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
2. Rezerviranja za porezne obveze			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
6. Druga rezerviranja			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>22</b>	1.816.325	2.452.228
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>22</b>	1.762.421	2.422.943
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama			

7. Obveze za predujmove			
8. Obveze prema dobavljačima			
9. Obveze po vrijednosnim papirima			
10. Ostale dugoročne obveze	<b>22</b>	53.904	29.285
11. Odgođena porezna obveza			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>23</b>	2.751.773	3.935.476
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>23</b>	898.319	1.267.034
5. Obveze za zajmove, depozite i slično			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama			
7. Obveze za predujmove	<b>23</b>	27.600	
8. Obveze prema dobavljačima	<b>23</b>	1.035.781	1.903.896
9. Obveze po vrijednosnim papirima			
10. Obveze prema zaposlenicima	<b>23</b>	464.114	476.698
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>23</b>	239.887	277.469
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji			
14. Ostale kratkoročne obveze	<b>23</b>	86.072	10.379
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>24</b>	1.790.316	1.428.821
<b>F) UKUPNO – PASIVA</b>		11.209.220	11.087.233
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>			

**Peovica d.o.o. OMIŠ**  
Račun dobiti i gubitka za 2020. godinu u Kn

Naziv pozicije	R.br bilj.	Prethodna godina	Tekuća godina
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>25</b>	19.266.473	17.639.042
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	<b>25.1</b>	17.106.875	15.988.933
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda roba i usluga			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	<b>25.2</b>	2.159.598	1.650.109
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	<b>26</b>	19.155.447	19.136.425
1. Promjena vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizv.			
2. Materijalni troškovi	<b>27</b>	7.654.852	7.558.328
a) Troškovi sirovina i materijala		1.933.825	1.185.504
b) Troškovi prodane robe		17.799	6.998
c) Ostali vanjski troškovi		5.703.228	6.365.826
3. Troškovi osoblja	<b>28</b>	7.580.882	8.005.892
a) Neto plaće i nadnice		4.912.614	5.210.146
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		1.601.310	1.666.962
c) Doprinosi na plaće		1.066.958	1.128.784
4. Amortizacija	<b>29</b>	1.488.580	1.548.539
5. Ostali troškovi	<b>30</b>	1.318.246	1.100.150
6. Vrijednosna usklađenja	<b>31</b>	683.195	763.866
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine		683.195	763.866
7. Rezerviranja			
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze			
b) Rezerviranja za porezne obveze			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bagastava			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima			
f) Druga rezerviranja			
8. Ostali poslovni rashodi	<b>32</b>	429.692	159.650
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>33</b>	127.889	114.335
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe			
4. Ostali prih. s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima un. gr.			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova			
7. Ostali prihodi s osnove kamata		116.540	94.991
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi		1.864	19.344
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine			
10. Ostali financijski prihodi			
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>34</b>	142.696.	197.050
1. Rashodi o osnove kamata i sl. rash. s poduzetnicima unutar grupe			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi		130.450	165.478
4. Tečajne razlike i drugi rashodi		12.246	31.572
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)			
7. Ostali financijski rashodi			

<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>			
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>			
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>			
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>			
<b>IX. UKUPNI PRIHODI</b>		19.384.877	17.753,377
<b>X. UKUPNI RASHODI</b>		19.298.143	19.333.475
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>		86.734	-1.580.098
1. Dobit prije oporezivanja		86.734	
2. Gubitak prije oporezivanja			1.150.098
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>35</b>	56.595	
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>			-1.580.098
1. Dobit razdoblja		30.139	
2. Gubitak razdoblj			1.580.098

## II. Osnovne računovodstvene politike

Društvo PEOVICA d.o.o. je usvojilo i primjenjuje sljedeće računovodstvene politike:

### 1. Dugotrajna nematerijalna imovina

Sredstava dugotrajne nematerijalne imovine se evidentira u visini troška nabave umanjena za diskonte i rabate, a po uvećanju za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstava u uporabu. Prilikom otuđenja imovine dobit/gubitak utvrđena prilikom prodaje evidentira se kao prihod/rashod tekućeg razdoblja.

Naknadni izdaci vezani uz nematerijalnu imovinu uvećavaju njenu nabavnu vrijednost isključivo ukoliko se takav izdatak može pouzdano utvrditi i prepisati toj imovini. U suprotnom, ovi se izdaci priznaju kao rashodi tekućeg razdoblja.

Nakon početnog priznavanja sredstva nematerijalne imovine iskazuju se u visini troška nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i za akumulirani gubitak od umanjenja. Sredstva nematerijalne imovine amortiziraju se za svako sredstvo pojedinačno primjenom linearne (ravnomjerne) metode po stopi od 25% godišnje.

### 2. Dugotrajna materijalna imovina

Obuhvaća sredstva koja društvo koristi u isporuci usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni korisni vijek upotrebe duži od godine dana. Početno (prva nabava) iskazuje se u bilanci po trošku nabave koji uz neto kupovnu cijenu obuhvaća sve ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznanja dugotrajna imovina se iskazuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i gubitke od umanjenja u skladu s točkom 20.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Popravci i održavanja dugotrajne materijalne imovine priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Obračun amortizacije provodi se linearnom (ravnomjernom) metodom za svako sredstvo pojedinačno i knjiži se kao trošak razdoblja.

Amortizacijske stope utvrđene su prema procjeni ekonomskog vijeka upotrebe imovine i prikazane su prema procjeni ekonomskog vijeka upotrebe imovine i prikazane su u slijedećoj tabeli:

- građevinski objekti	5%
- postrojenja i oprema	10-50%
- alati i namještaj	10-50%
- sredstva transporta	20-25%
- ostala imovina	

Investicije u tijeku se ne amortiziraju.

### **3.Ulaganje u nekretnine**

Ulaganja u nekretnine evidentiraju se po trošku nabave umanjenom za troškove amortizacije. Zemljište se na amortizira. Eventualna značajnija odstupanja troška stjecanja od procijenjene fer vrijednosti objavljuju se u bilješkama.

### **4.Financijska imovina**

a) Dugotrajna financijska imovina predstavlja ulaganje novca, stvari i ustup prava s ciljem stjecanja prihoda, a čije se vraćanje očekuje u razdoblju dužem od jedne godine.

Financijska imovina se početno mjeri po fer vrijednosti (trošku stjecanja) uvećano za transakcijske troškove. Izuzetak čini financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobitka i gubitka, te se pri početnom mjerenju ove imovine ne uključuju transakcijski troškovi, već oni terete rashode tekućeg razdoblja. Promjena fer vrijednosti za imovinu raspoloživu za prodaju evidentira se u sklopu revalorizacijskih rezervi, a za ostalu financijsku imovinu, kao prihod ili rashod u računu dobitka i gubitka.

b)Zajmovi i potraživanja te ulaganja koja se drže do dospijeca mjere se po amortizacijskom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Efekti nastali naknadnim mjerenjem ove imovine priznaju se u računu i dobiti i gubitka.

### **5. Najmovi**

Najmovi nekretnina, postrojenja i opreme u kojima društvo snosi sve rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti imovine. Svako plaćanje najma evidentira se kao financijski trošak i smanjenje obveza po najmu kako bi se dobila konstantna kamata do kraja trajanja ugovora.

Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se u roku korisnog vijeka trajanja.

Najmovi u kojima društvo ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najмова iskazuju se u računu dobitka i gubitka tijekom razdoblja najma.

### **6. Zalihe**

a)Zalihe materijala, sitnog inventara, rezervnih dijelova, ambalaže i auto-guma se iskazuju po trošku nabave.

b)Obračun utroška zaliha provodi se primjenom metode prosječnih ponderiranih cijena. Trošak zaliha priznaje se kao rashod razdoblja kada i odnosni prihodi.

c)Predmeti sitnog inventara (predmeti s rokom upotreba kraćim od godine dana ili pojedinačnom vrijednošću do 3.500,00 kn) jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu osim zaštitne odjeće čiji je vijek trajanja duži od godine dana koja se otpisuje sukcesivno.

Otpisivanje vrijednosti zaliha do njihove utržive vrijednosti provodi se uobičajeno predmet po predmet.

## **7. Potraživanja**

Potraživanja se iskazuju po nominalnoj vrijednosti uvećana za kamate. Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate dijela ili cijelog potraživanja dužnika. Procjena realnosti pojedinih potraživanja, u smislu mogućnosti njihove naplate provodi se uvijek kada potraživanje nije naplaćeno u ugovorenom roku, a najkasnije na datum bilance.

## **8. Novac u banci i blagajni**

Računi u bankama koji glase na inozemna sredstva plaćanja iskazuju se u hrvatskoj novčanoj jedinici po srednjem tečaju HNB na dan bilanciranja.

## **9. Vremenska razgraničenja**

- a) Unaprijed plaćeni troškovi i prihodi za koje nije dospjela naplata vremenski se razgraničavaju u skladu s ugovorima na temelju isprava o nastalim poslovnim događajima.
- b) Troškovi koji padaju u izvještajno razdoblje s obvezom plaćanja u idućem razdoblju vremenski se razgraničavaju na temelju predračuna.

## **10. Kapital**

- a) Kapital se raščlanjuje na upisani kapital, pričuve, zadržana dobit, dobit tekuće godine i gubitak poslovne godine.

## **11. Obveze**

- a) Obveze se iskazuju po nominalnoj vrijednosti uvećanoj za kamate prema zaključenom ugovoru i razvrstavaju se po ročnosti na kratkoročne i dugoročne.
- b) Dugoročne su obveze s rokom preko godine dana. Dio dugoročnih obveza koji na dan bilance dopijeva u idućoj godini prenosi se u kratkoročne obveze.
- c) Obveze se vrijednosno usklađuju po ugovorenim odredbama. Obveze iskazane u stranoj valuti svode se na dan bilanciranja na hrvatsku novčanu jedinicu po srednjem tečaju HNB

## **12. Prihodi**

### *a) Prihodi od prodaje usluga*

Nastaju kao posljedica povećanja imovine ili smanjenja obveza. Kod pružanja usluga prihod se priznaje prema stupnju izvršenosti usluge, odnosno kada ne postoji značajna neizvjesnost u pogledu pružanja usluge ili pripadajućih troškova.

- b) Prihodi od kamata i tečajnih razlika priznaju se razmjerno vremenu, vrijednosti glavnice i kamatne stope.

c) Državne potpore

Državna potpora koja se primi kao nadoknada za već nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja izravne financijske podrške bez daljnjih povezanih troškova, priznaje se kao prihod razdoblja u kojem se primi.

Potpore koje se odnose na materijalnu imovinu koja se amortizira priznaju se kao prihod u razdobljima i u omjerima u kojima se tereti amortizacija tih sredstava.

### 13. Rashodi

Rashodi nastaju kao posljedica smanjenja imovine ili povećanja obveza. Sučeljavaju se s odnosnim prihodima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja. Rashodi se evidentiraju u skladu s odredbama HSFI-a 16.

## III. Bilješke uz pojedine pozicije bilance

### Bilješka br. 14. Dugotrajna nematerijalna imovina

<u>Nabavna vrijednost</u>	
1 stanje na koncu pret god.	2.125.034
2 promet u tekućoj godini	0
3 rashod u tekućoj godini	0
4 stanje na kraju tekuće god. 1+2-3	2.125.034
<u>ispravak vrijednosti</u>	
5 stanje na koncu preth.god.	2.099.951
6 rashod u tekućoj godini	0
7 ispravak za tekuću godinu	12.500
8 stanje na koncu tekuće god. (5-6+7)	2.110.451
<u>neto vrijednost</u>	
9 stanje na koncu preth. god. (1-5)	27.083
10 stanje na koncu tekuće g. (4-8)	14.583

Dugotrajna nematerijalna imovina odnosi se na ulaganja u prostor starog groblja, ulaganje u sistem navodnjavanja, ulag. u ribarnicu, ulaganje u javni WC-e, ulaganje u računalne programe, ulaganje u licence i ulaganje u groblje Vrisovci izgradnja zidova. Iskazana je po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju.

Godišnja stopa amortizacije za cjelokupnu nematerijalnu imovinu iznosi 25%.

## Bilješka br.15. Dugotrajna materijalna imovina

Obračun amortizacije materijalne imovine provodi se linearnom metodom po godišnjim stopama:

- građevinski objekti	5-10%
- postrojenja i oprema	10-50%
- alati i namještaj	10-50%
- sredstva transporta	20-25%
- ostala imovina	10-20%

Dugotrajna materijalna imovina ima sljedeću strukturu:

	Zemljište	Građevinski objekti	Alati i strojevi. trans.sred. i op.	Postrojenja i oprema	Ostala mater. imovina	Mater.imovina u pripremi	Ukupno mater. imovina
<b>Nabavna vrijednost</b>							
Stanje 31.12.2019.	667.147	1.636.174	12.193.206	2.425.182	6.829	0	16.928.538
korekcija							
Povećanje			1.829.179	7.185			1.836.364
smanjenje			3.686	24.400		0	20.806
Stanje 31.12.2020.	667.147	1.636.174	14.018.699	2.407.967	6.829		18.736.816
<b>Ispravak vrijednosti</b>							
Stanje 31.12.2019.		1.374.613	9.897.408	2.289.592			13.561.612
Amortizacija za 2020.		55.862	1.415.484	64.692			1.536.038
smanjenje			3.379	24.400			27.779
Stanje 3.12.2020.		1.430.475	11.309.513	2.329.884			15.069.872
<b>Knjigovodstvena vrijednosti</b>							
Stanje 31.12.2019.	667.147	261.561	2.295.798	135.591	6.829	0	3.366.926
Stanje 31.12.2020.	667.147	205.699	2.709.186	78.083	6.829	0	3.666.944

### Rekapitulacija

R. br.	Opis	Vrijednost na dan 31.12.2020.			Promjene tijekom 2020.	
		bruto	ispravak	neto	povećanje	smanjenje
1.	Zemljište	667.147		667.147		
2.	Građevinski objekti	1.636.174	1.430.475	205.699		
3.	Postrojenja i oprema	2.407.967	2.329.884	78.083	7.185	24.400
4.	Alati, pogonski inventar i transportna sredstva	14.018.699	11.309.513	2.709.186	1.829.179	3.686
5.	Ostala imovina	6.829		6.829		
6.	Mat.imovina u pripremi	0	0	0		
7.	<i>Ukupno:</i>	<i>18.736.816</i>	<i>15.069.872</i>	<i>3.666.944</i>	<i>1.836.364</i>	<i>28.086</i>

## 15.1. Zemljište

Ukupna vrijednost zemljišta u vlasništvu društva iznosi 667.147 kn a struktura je slijedeća:

- a) Zemljište Furnaža površine 5.680 m<sup>2</sup> vrijednosti 113.032 kn.

Na čest.zem. 7166/2, čest.zem. 7168/3, čest.zem. 77432/2 / čest.zem. 7565/2, sve položene u ZU 1970, k.o. T u g a r e i čest.zem. 1361/2, ZU 458, k.o. Z a k u č a c, u zemljišnim knjigama suda upisano kao isključivo vlasništvo Peovica d.o.o. Omiš, Uprava društva je dana 28.11.2017., uz prethodnu suglasnost Nadzornog odbora Odluka broj: NO2592/5-17 od 13. 11.2017.g, sklopila Ugovora o osnivanju prava građenja između Peovice d.o.o. Omiš, kao vlasnika nekretnine (davatelja prava građenja) i Grada Omiša kao stjecatelja (nositelja prava građenja) u svrhu izgradnje postrojenja za sortiranje i kompostiranje korisnog biorazgradivog otpada.

Pravo građenja osniva se na rok od (20) godina u korist Nositelja i to bez obveze plaćanja ikakve naknade Davatelju.

Prestankom prava građenja, davatelj nije dužan Nositelju dati naknadu u smislu čl.295 st.3. Zakona o vlasništvu i drugim stvarnim pravima za nekretnine koje će biti izgrađene u sklopu projekta izgradnje postrojenja za sortiranje i kompostiranje korisnog biorazgradivog otpada, a koje će biti financirano sredstvima dobivenim iz Kohezijskog fonda Europske unije.

- b) Zemljište površine 20.910 m<sup>2</sup> pripada groblju Vrisovci ukupne vrijednosti 554.115 kn.

## 15.2. Građevinski objekti

<u>Nabavna vrijednost</u>	
1 stanje na koncu prethodne godine	1.636.174
2 promet u tekućoj godini	0
3 stanje na koncu tekuće godine (1+2)	1.636.174
<u>Ispravak vrijednosti</u>	
4 stanje na koncu prethodne g.	1.374.613
5 ispravak za tekuću godinu	55.862
6 promet u tekućoj godini	0
7 stanje na koncu tekuće god. (4 do 6)	1.430.475
<u>Neto vrijednost</u>	
8 stanje na koncu prethodne god. (1-4)	349.837
Stanje na koncu tekuće god. (3-7)	205.699

Ispravak vrijednosti obračunan je po stopama od 5% za zgradu mrtvačnice i pogona Furnaža, dok je pretovarna stanica-grad. dio i parkiralište-plato obračunano po stopama od 10%.

### 15.3. Postrojenja i oprema

<u>Nabavna vrijednost</u>	
1 stanje na koncu prethodne godine	2.425.182
2 promet u tekućoj godini	7.185
3 rashod u tekućoj godini	24.400
4 stanje na koncu tekuće god. (1+2-3)	2.407.967
<u>Ispravak vrijednosti</u>	
5 stanje na koncu preth. god.	2.289.592
6 ispravak za tekuću godinu	64.692
7 rashod za tekuću godinu	24.400
8 stanje na koncu tekuće god. (5+6-7)	2.329.884
<u>Neto vrijednost</u>	
9 stanje na koncu preth. god. (1-5)	135.591
10 stanje na koncu tekuće god. (4-8)	78.083

Nabavke u 2020 se odnose na računalnu opremu (računala, printer) u iznosu 5.310 kn i nabavu uredskog namještaja u iznosu od 1.875 kn .

### 15.4. Alati i strojevi, sredstva transportna i veza

<u>Nabavna vrijednost</u>	
1 stanje na koncu prethodne godine	12.193.206
2 promet u tekućoj godini	1.829.179
3 rashod u tekućoj godini	3.686
4 stanje na koncu tekuće god. (1+2-3)	14.018.699
<u>Ispravak vrijednosti</u>	
5 stanje na koncu prethodne godine	9.897.408
6 ispravak tekuće godine	1.415.484
7 rashod u tekućoj godini	3.379
8 stanje na koncu tekuće god. (5+6-7)	11.309.513
9 stanje na koncu prethodne god. (1-5)	2.295.798
10 stanje na koncu tekuće god. (4-8)	2.709.186

Imovina na ovoj poziciji se otpisuje po stopama od 10%, 20% i 25%. Nabave u 2020. godini je ulaganje u postojeći vozni park nabava 3 vozila za odvoz otpada (1.829.179 kn).

### 15.5. Ostala imovina

Ukupna imovina na ovoj poziciji iznosi 6.829 kn. a odnosi se na umjetničke slike i ista se ne amortizira.

### **Bilješka br. 16. Potraživanja**

Ova se potraživanja odnose na prodaju stanova na dugoročne kredite, a koji su bili dio imovine društva do 1993. god.

## Bilješka br. 17. Zalihe

Struktura vrijednosti zaliha:

Opis	31.12.2019.	31.12.2020.
Zalihe sirovina i materijala	179.039	285.499
Zalihe robe	1.439	4.308
Predujmovi za zalihe	130.000	0
Ukupno	310.478	289.807

Zalihe sirovina i materijala vode se po troškovima nabave koji obuhvaćaju kupovnu cijenu po obračunu dobavljača, uvozne carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i druge ovisne troškove koji se mogu izravno pripisati dovođenju zaliha u sadašnje stanje i sadašnju lokaciju.

Obračun utrošak zaliha provodi se primjenom metode prosječnih ponderiranih cijena.

Zalihe robe odnose se na zalihe kanti za odvoz otpada i korisničke kartice za odlaganje otpada namijenjenih prodaji. Zalihe se vode po veleprodajnoj cijeni (nabavna vrijednost + marža).

Zalihe sitnog inventara jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u uporabu. Stanja na zalihama odgovara inventurnim listama.

## Bilješka br. 18. Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja odnose se na:

Opis	31.12.2019.	31.12.2020.
Potraživanja od kupaca	5.848.545	6.216.933
Potraživanja od zaposlenika	92.078	92.078
Potraživanja od države i drugih institucija	408.398	199.204
Ostala potraživanja	3.687	3.687
Ukupno	6.352.708	6.511.902

a) Sljedeći kupci duguju pojedinačno više od 20.000 kuna:

k u p c i	
Grad Omiš	2.787.210
HEP Proizvodnja doo	20.162
Omial Novi d.o.o.	44.382
Galeb DD	50.093
Dalma Brzet doo	40.831
DS Smith Unija papir	26.175
Salve Regina-Marija Bistrica doo	100.038
Andro internacional doo	72.953
Studenac doo	161.591
Općina Dugi Rat	61.476
Damjan doo	57.181
Ustanova treća dob	34.328

U 2020. godini ispravili smo potraživanja od kupaca u iznosu od 763.866 kn.

Provedeno je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca po ovrhama i to nezastarjelih potraživanja u iznosu od 640.052 kn., dok je ispravak zastarjelih potraživanja po ovrhama 123.814 kn.

Tijekom godine izvršen je izravni otpis zastarjelih potraživanja od kupaca prema prigovorima zastare u iznosu od 148.150 kn. Ova potraživanja nisu prethodno vrijednosno usklađena, za dio njih poduzete su odgovarajuće radnje u svrhu naplate, poput pokretanja ovrha, za dio njih nisu poduzete odgovarajuće radnje u svrhu naplate, samo su slane opomene za neplaćanje.

a) Potraživanja od zaposlenih odnose se učinjenu štetu u iznosu od 82.650 kn i ostala potraživanja za više isplaćeno bolovanje, i troškove po kartici goriva u iznosu od 9.428 kn.

b) Potraživanje od države odnosi se na potraživanja od Zavoda za zdravstveno osiguranje za bolovanje preko 42 dana (17.015 kn), potraživanje od zavoda za MO-invalidi rada 4 sata (4.719 kn.), potraživanja od države više plaćen porez na dobitak i pretplatu za doprinosa za HGK (177.470 kn.).

c) Ostala potraživanja odnose se na potraživanja po cesijama i potraživanjima za pogrešne uplate (3.687 kn).

### **Bilješka br. 19. Novac**

Novčana imovina obuhvaća stanje novca na računima i u blagajni. Stanje novca na dan Bilance odgovara izvještajima s odgovarajućih računa i blagajničkih izvještaja. Tijekom 2020. godine žiro-račun nije bio blokiran.

### **Bilješka br. 20. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi**

Društvo je unaprijed platilo troškove pretplate na stručnu literaturu i glasila, troškove osiguranja.

### **Bilješka br. 21. Kapital i rezerve**

Kapital obuhvaća pozicije temeljni kapital, rezerve, zadržanu dobit i gubitak tekuće godine.

a) Temeljni kapital iznosi 2.646.500 kuna. Upisani kapital odgovara Rješenju trgovačkog suda o upisu.

b) Rezerve društva odnose se na rezerve koje su formirane iz reval. pričuve iz 1993. godine.

c) Zadržana dobit formirana je iz dobiti prethodnih godina koja nije raspoređena.

d) Gubitak tekuće godine odgovara rezultatu iskazanom u Računu dobiti/gubitka.

**Bilješka br. 22. Dugoročne obveze**

Struktura dugoročnih obveza:	2019.	2020.
- Obveze za financ. leasing	kn. 1.762.421	2.422.943
- Obveze prema državi	kn. 53.904	29.285
Ukupno :	kn. 1.816.325	2.452.228

Obveze za primljene dugoročne kredite smanjene su sukladno planu otplate glavnice .  
Budući da su navedeni krediti sklopljeni uz valutnu klauzulu (EUR) na dan 31. prosinca 2020. godine stanje obveza svedeno je po srednjem tečaju *Hrvatske narodne banke* na dan bilance. Stanje je usklađeno s planom otplate.

Dio dugoročnih obveza koje dospijevaju u idućoj godini prenesen je u kratkoročne obveze.

## a) Obveze prema bankama

	2019	2020	K o n t o
OTP leasing-Mitsubishi Fuso Canter 3S13	190.755	112.648	2530
Porsche leasing-Škoda Octavia	72.103	53.481	2531
Unicredit-Dacia Dokker 1,5 DCI 75	4.257	0	2532/1
Unicredit-Dacia Dokker 1,5 DCI 75 2017	29.317	18.063	2532/2
OTP leasing-Volvo FL210Ks nad.Mazzocchia	42.041	0	2534
Impuls leasing-Volvo 42R	217.061	18.305	2535
OTP leasing-Mitsubishi fuso canter 9C18/2017	271.871	125.756	2536
Impuls leasing- Mitsubishi Fuso Canter 3513/18	231.234	146.966	2537
Impuls leasing – ug.36678/19	348.063	257.293	2538
Impuls leasing – ug. 37443/19	355.719	265.378	2539
Impuls leasing-ug. 40841/20	-	336.88.	2533-0
Impuls leasing-ug. 40842/20	-	427.234	2533-1
Impuls leasing-ug. 40843/20	-	660.932	2533-2
U k u p n o	1.762.421	2.422.943	

Detaljni pregled odredbi iz Ugovora dan je u nastavku:

## KONTO-2530

## Tablica 1.

Kreditor:	OTP Leasing d.d. Zagreb
Ugovoreni iznos kredita s kamatom u EUR: ug. 1029572/2018	79.551
Ugovoreni iznos kredita glavnica u EUR:	71.250
Učešće (20%) EUR:	14.250
Ugovorena leasing rata u EUR:	1.081
Godišnja kamatna stopa:	5,61%
Vrijeme trajanja ugovora:	60 mjeseci
Početak kredita:	01.02.2018
Kraj kredita:	01.01.2023
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2019. godine	190.755
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2020. godine	112.648

## KONTO-2531

Tablica.2

Kreditor:	Porsche leasing d.o.o. Zagreb
Ugovoreni iznos kredita s kamatom u EUR: ug. 98722/2018	29.356
Ugovoreni iznos kredita glavnica u EUR:	25.302
Učešće EUR:	5.060
Ugovorena leasing rata u EUR:	396
Godišnja kamatna stopa:	8,01%
Vrijeme trajanja ugovora:	60 mjeseci
Početak kredita:	16.02.2018
Kraj kredita:	16.02.2023
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2019. godine	72.103
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2020. godine	53.481

## KONTO-2532/1

Tablica 3.

Kreditor:	UniCredit Leasing Croatia doo Zagreb
Ugovoreni iznos kredita s kamatom u HRK: ug. 06300/RK	105.360,60
Godišnja kamatna stopa:	6,95%
Vrijeme trajanja ugovora:	60 mjeseci
Ugovoreni iznos kredita glavnica u HRK:	87.200,00
Ugovorena rata kredita u HRK:	1.712,41
Početak kredita:	09.03.2016
Kraj kredita:	09.03.2021
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2019. godine	4257
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2020. godine	0

## KONTO-2532/2

Tablica 4.

Kreditor:	Unicredit leasing Croatia doo Zagreb
Ugovoreni iznos kredita s kamatom u HRK: ug. 08261/17	102.883,00
Ugovoreni iznos kredita glavnica u HRK:	89.600
Učešće (20%) HRK:	17.920
Ugovoreni iznos kredita glavnica za otplatu u HRK:	71.680
Iznos leasing rate HRK:	1.371,25
Godišnja kamatna stopa:	7,16%
Vrijeme trajanja ugovora:	60 mjeseci
Početak kredita:	09.11.2017.
Kraj kredita:	09.11.2022.
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2019. godine	29.317
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2020. godine	18.063

## KONTO-2534

Tablica 5.

Kreditor:	OTP Leasing d.d. Zagreb
Ugovoreni iznos kredita s kamatom u EUR: ug. 1020616	137.163,10
Ugovoreni iznos kredita glavnica u EUR:	126.500,00
Učešće (40%) EUR:	50.600,00
Ugovoreni iznos kredita glavnica za otplatu u EUR:	75.900,00
Ugovoreni leasing obrok u EUR:	1.430,51
Godišnja kamatna stopa:	5,51%
Vrijeme trajanja ugovora:	60 mjeseci
Početak kredita:	01.04.2016
Kraj kredita	01.03.2021
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2019. godine	42.041
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2020. godine	0

## KONTO-2535

Tablica 6.

Kreditor:	IMPULS LEASING DD ZAGREB
Ugovoreni iznos kredita s kamatom u EUR: ug. 27295/17	157.154,16
Ugovoreni iznos kredita glavnica u EUR:	141.819,95
Učešće EUR:	28.363,99
Ugovoreni iznos kredita glavnica za otplatu u EUR:	113.455,96
Rata u EUR:	2.138,33
Godišnja kamatna stopa:	5,20%
Vrijeme trajanja ugovora:	60 mjeseci
Početak kredita:	15.03.2017.
Kraj kredita:	15.02.2022.
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2019. godine	217.061
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2020. godine	18.305

## KONTO-2536

Tablica 7.

Kreditor:	OTP leasing dd Zagreb
Ugovoreni iznos kredita s kamatom u EUR: ug. 1024944/17	140.375,41
Ugovoreni iznos kredita glavnica u EUR:	125.240,06
Učešće EUR:	25.048,01
Ugovoreni iznos kredita glavnica za otplatu u EUR:	100.192,05
Rata leasing obroka EUR:	1.910,02
Godišnja kamatna stopa:	5,95%
Vrijeme trajanja ugovora:	60 mjeseci
Početak kredita:	01.09.2017.
Kraj kredita:	01.08.2022.
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2019. godine	271.871
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2020. godine	125.756

## KONTO-2537

Tablica 8.

Kreditor:	IMPULS LEASING d.o.o. Zagreb
Ugovoreni iznos kredita s kamatom u EUR: ug. 33021/2018	78.212
Ugovoreni iznos kredita glavnica u EUR:	71.250
Učešće (20%) EUR:	14.250
Ugovorena leasing rata u EUR:	1.060
Godišnja kamatna stopa:	4,71%
Vrijeme trajanja ugovora:	60 mjeseci
Početak kredita:	15.08.2018
Kraj kredita:	15.07.2023
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2019. godine	231.233
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2020. godine	146.966

## KONTO-2538

Tablica 9.

Kreditor:	IMPULS LEASING d.o.o. Zagreb
Ugovoreni iznos kredita s kamatom u EUR: ug. 36678/19	79.331,55
Ugovoreni iznos kredita glavnica u EUR:	71.937,50
Učešće (10%) EUR:	7.193,75
Ugovorena leasing rata u EUR:	1.195,96
Godišnja kamatna stopa:	4,20%
Vrijeme trajanja ugovora:	60 mjeseci
Početak kredita:	15.07.2019
Kraj kredita:	15.06.2024
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2019. godine	348.063
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2020. godine	257.293

## KONTO-2539

Tablica 10.

Kreditor:	IMPULS LEASING d.o.o. Zagreb
Ugovoreni iznos kredita s kamatom u EUR: ug. 37443/19	79.389,10
Ugovoreni iznos kredita glavnica u EUR:	71.937,50
Učešće (10%) EUR:	7.193,75
Ugovorena leasing rata u EUR:	1.195,96
Godišnja kamatna stopa:	4,20%
Vrijeme trajanja ugovora:	60 mjeseci
Početak kredita:	15.08.2019
Kraj kredita:	15.07.2024
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2019. godine	355.719
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2020. godine	265.378

## KONTO-2533-0

Tablica 11.

Kreditor:	Impuls leasing dd Zagreb
Ugovoreni iznos kredita s kamatom u EUR: ug.40841/20	79.389,10
Ugovoreni iznos kredita glavnica u EUR:	71.937,50
Učešće (10%) EUR:	7.193,75
Ugovorena leasing rata u EUR:	1.195,96
Godišnja kamatna stopa:	4,20%
Vrijeme trajanja ugovora:	60 mjeseci
Početak kredita:	15.05.2020
Kraj kredita:	15.04.2025
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2020. godine	336.886

## KONTO-2533-1

Tablica 12.

Kreditor:	Impuls leasing dd Zagreb
Ugovoreni iznos kredita s kamatom u EUR: ug.40842/20	100.697,80
Ugovoreni iznos kredita glavnica u EUR:	91.250,00
Učešće (10%) EUR:	9.125,00
Ugovorena leasing rata u EUR:	1.517,63
Godišnja kamatna stopa:	4,20%
Vrijeme trajanja ugovora:	60 mjeseci
Početak kredita:	15.05.2020
Kraj kredita:	14.05.2025
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2020. godine	427.234

## KONTO-2533-2

Tablica 13.

Kreditor:	Impuls leasing dd Zagreb
Ugovoreni iznos kredita s kamatom u EUR: ug.40843/20	152.280,60
Ugovoreni iznos kredita glavnica u EUR:	138.000,00
Učešće (10%) EUR:	13.800,00
Ugovorena leasing rata u EUR:	2.296,31
Godišnja kamatna stopa:	4,20%
Vrijeme trajanja ugovora:	60 mjeseci
Početak kredita:	15.06.2020
Kraj kredita:	15.05.2025
Iznos obveze u HRK na dan 31.12.2020. godine	660.932

Osiguranje svih leasinga je kasko policica za vrijeme trajanja ugovora.

b) Ostale obveze u iznosu od 29.285 kune odnose se na obveze prema državnom proračunu RH za prodane stanove na dugoročne kredite što iznosi 65% od kupoprodajne vrijednosti stana.

## Bilješka br. 23. Kratkoročne obveze

Struktura kratkoročnih obveza

OPIS	2019.	2020.
Kratkoročni dio dugoročnih kredita	898.319	1.247.034
obveze prema dobavljačima	1.035.781	1.903.896
obveze prema zaposlenicima	464.114	476.698
obveze za por. dop.	239.887	277.469
ostale obveze avsansi, kaucije	27.600	0
ostale kratkoročne obveze	86.072	10.379
Ukupno:	2.751.773	3.935.476

Lista dobavljača kojima se pojedinačno duguje 20 tisuća kuna i više:

D o b a v l j a č i	S v o t a u K n
Čistoća Split	885.018
Lider Express d.o.o.	158.177
Eko-Imotski d.o.o.	187.862
Eol Ekos	161.900
Ina trgovina d.o.o.	110.615
Felga d.o.o.	29.216
Hydrocar d.o.o.	107.297
Euroherc osiguranje d.d.	25.540
Vodovod Omiš d.o.o.	23.741
Cian d.o.o.	22.650

a) Obveze prema zaposlenicima obuhvaćaju neto plaće s naknadama i pripadajućim obustavama za prosinac 2020. godine koje su isplaćene u siječnju 2021. Sve plaće za 2020. godinu su obračunate i isplaćene u narednom mjesecu.

b) Obveze za poreze i doprinose odnose se na poreze i doprinose iz i na plaće, obveze za PDV i podmirene su u siječnju 2021.

c) Ostale kratkoročne obveze su obveze prema Gradu Splitu za naplaćenu naknadu za sanaciju Karepovca u iznosu od 6.147 kn, a iznos od 1.555 kn se odnosi na obvezu za lučku pristojbu Gradu Omišu, a iznos od 2.677 odnosi se na krive uplate (greške banke).

## Bilješka br. 24. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeno priznavanje prihoda odnosi se na potpore JLS, Ministarstva za zaštitu okoliša i ŽSD za kupnju opreme (998.888 kn.).

Obračun troškova za koje nije primljena faktura (1.850 kn.), kao i za obračunanu a ne naplaćenu sanaciju deponija Karepovac (428.083 kn.).

#### IV. Bilješke uz pojedine pozicije računa dobiti i gubitka

##### Bilješka br. 25. Prihodi

###### Poslovni prihodi

stavke	2019.	2020.
-prihodi od prodaje (izvan grupe)	17.106.875	15.988.933
-Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	2.159.598	1.650.109
ukupno	19.266.473	17.639.042

###### 25.1. Prihodi od prodaje

###### Prihode od prodaje najvećim dijelom čine

- Prihodi od odvoza otpada, održavanja zelenih površina, održavanja plaža, grobnih polja, naplata pazarine i rezervacije banaka na tržnici, pometanja JPP, naknade za naplatu lučkih pristojbi itd. (15.669.677 kn.)
- Prihod od najma štandova i zakup prodajnih mjesta na ribarnici (138.036 kn)
- Prihod od prodaje na veliko (prodaja kanta za odvoz otpada i korisničke kartice za odlaganje otpada ) 9.765 kn. i prihod od prodaje korisnog otpada u iznosu od 171.454 kn.

Smanjenje prihoda od prodaje usluga proizašlo je zbog vanjskih poremećaja, utjecaja i proglašenja pandemije COVID-19.

###### 25.2. Ostali poslovni prihodi odnose se na

- Prihodi od državnih potpora i potpora JLS (1.208.426kn). priznavanje prihoda od državnih potpora kod poduzetnika obveznika poreza na dobit uređeno je računovodstvenim standardima (HSFI-ima i MSF/MRS-obima. Državna potpora za nabavu materijalne imovine koja se amortizira priznaje se u prihode u razdobljima i omjerima u kojima se priznaje trošak amortizacije te imovine. Državna potpora za nadoknadu nastalih rashoda priznaje se kao prihod u razdoblju u kojem je potraživanje nastalo.
- Prihoda od naknadno naplaćenih potraživanja iz prethodnih godina (310.458 kn),
- Prihodi od sudskih troškova, ovršnih naknada, usklađenja i prihoda nakon dana bil. (60.237 kn),
- Prihod od prodaje dugotrajne imovine ( 61.600 kn.),
- Prihod od povrata ovršne naknade od Fine (9.388). Veza konto 4699.

##### Bilješka br. 26. Rashodi

###### Struktura rashoda:

Pozicija rashoda	2019.	Struktura	2020.	Struktura
Poslovni rashodi	19.155.447	99,26%	19.136.425	98,98%
Financijski rashodi	142.696	0,74%	197.050	1,02%
<b>UKUPNO rashodi:</b>	<b>19.298.143</b>	<b>100,00%</b>	<b>19.333.475</b>	<b>100,00%</b>

Rashodi predstavljaju smanjenje ekonomske koristi tijekom obračunskog razdoblja u obliku odljeva ili stvaranja obveza što za posljedicu ima smanjenje kapitala. Rashodi se priznaju u izravnom sučeljavanju s povezanim prihodima, koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

### **Bilješka br. 27. Materijalni troškovi**

stavke	2019	2020
-troškovi sirovina i materijala	1.933.825	1.185.504
-troškovi prodane robe	17.799	6.998
-ostali vanjski troškovi (usluge)	5.703.228	6.365.366
<b>ukupno</b>	<b>7.654.852</b>	<b>7.558.328</b>

Troškovi sirovina i materijala odnose se najvećim dijelom na materijal i za obavljanje djelatnosti na zelenim površinama, groblju, javnim površinama (270.625), materijal za čišćenje, uredski materijal i napitci (30.876), troškovi sitnog inventara (105.587), troškovi kanti za odvoz otpada (115.866), rezervni dijelovi za opremu (993) troškovi goriva i energije (661.557).

Troškovi prodane robe obuhvaćaju prodaju kanti za odvojeno prikupljanje otpada i korisničke kartice za odlaganje otpada.

Ostali vanjski troškovi uključuju najvećim dijelom troškove usluga poput: poštanske usluge, troškovi telefona, tekućeg i investicijskog održavanja, usluge ugovora o djelu za povremene poslove čišćenja plaža od Krila-Piska, grafičke usluge, usluge tiskanja i kuvertiranja računa, troškovi tehničkih pregleda vozila, izrada projekata, zaštite na radu, javnobilježničke usluge, dizajna, reklame i propagande, komunalne usluge, troškovi odlaganja otpada na deponij (3.238.285 kn), troškovi zbrinjavanja ne komunalnog otpada (952.875kn), troškovi parkinga i sl.

### **Bilješka br. 28. Troškovi osoblja**

stavke	2019	2020
-neto plaće	4.912.614	5.210.146
-troškovi poreza doprinosa iz plaće	1.601.310	1.666.962
-doprinosi na plaće	1.066.958	1.128.784
<b>ukupno</b>	<b>7.580.882</b>	<b>8.005.892</b>

Troškovi osoblja odnose se na plaće 83 radnika po satima rada (prethodna godina 81). U troškove su uključene sve plaće s porezima i doprinosima. Ukupna primanja direktora iznose bruto 279.434 kn u 2020. godini.

Nije bilo nikakvih pozajmica i zajmova između Društva i uprave. Obračun plaće temelji se na vjerodostojnim aktima i obračunskoj dokumentaciji. Prosječna neto plaća po satima rada svih radnika za 2020. godinu iznosila je 5.231 kn, dok je ista za 2019. godinu iznosila 5.054 kn. Broj djelatnika sa ugovorima koncem 2020. godine bio je 81.

### **Bilješka br. 29. Amortizacija**

Obračun amortizacije po redovnim stopama dosljedno je provedeno. Redovan izračun amortizacije je 1.548.539 kn, što je za 59.959 kn više u odnosu na prethodnu godinu.

### **Bilješka br. 30. Ostali troškovi poslovanja**

Na poziciji ostalih troškova poslovanja (1.100.150 kn). Najveće stavke čine naknade troškova i ostala materijalna prava zaposlenima (651.632 kn), dnevnice i troškovi službenog puta (16.086 kn), naknade članovima NO, skupštine i kom. za zašt. potrošača (11.794kn), bankovne, poštanske i usluge fine (160.887 kn), premije osiguranja (129.576 kn), članarine i naknade, porezi i takse 50.679 kn), troškovi koncesija, pristojba i prava korištenja 31.082 kn), troškovi seminara, pretplate na stručnu literaturu, biljezi, obvezni lječ.pregledi, sudski troškovi i sl. ( 48.873kn).

### **Bilješka br. 31. Vrijednosna usklađenja**

U 2020. godini ispravili smo potraživanja od kupaca u iznosu od 763.866 kn.

Provedeno je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca po ovrhama i to nezastarjelih potraživanja u iznosu od 640.052 kn., i ovo je porezno priznat rashod, dok je ispravak zastarjelih potraživanja po ovrhama 123.814 kn. i ovaj iznos je porezno nepriznati rashod.

### **Bilješka br. 32. Ostali financijski rashodi**

Ostali financijski rashodi sastoje se od ostalih nespomenutih troškova u iznosu od 159.650 kn., naknadno utvrđenih rashoda iz prethodnih godina (11.192 kn.).

Tijekom godine izvršen je izravni otpis zastarjelih potraživanja od kupaca prema prigovorima zastare u iznosu od 137.496 kn.. Ova potraživanja nisu prethodno vrijednosno usklađena niti su za njih poduzete odgovarajuće radnje u svrhu naplate, poput pokretanja ovrha, samo su slane opomene za neplaćanje. S poreznog stajališta otpis ovih potraživanja je porezno nepriznat rashod.

Otpisana su također potraživanja od kupaca male vrijednosti u iznosima do 200 kn. a koja nemaju dugovanja, po pravomoćnoj Nagodbi od 18.10.2018. za otpis razlike između prijavljenog iznosa tražbine i iznosa koji je namiren do 01.04.2018 da se otpiše potraživanje od Tisak dd Zagreb (2.938 kn), otpis ukupnih potraživanja je porezno priznat i iznosi 10.654 kn.

Neamortizirana vrijednost rashodovane imovine iznosi 307 kn.

### **Bilješka br. 33. Financijski prihodi**

Financijski prihodi se odnose na redovne kamate u iznosu od 94.991 kn., kao i ma tečajne razlike koje su proizašle iz stanja dugoročnih kredita u iznosu od 19.344 kn.

### **Bilješka br. 34. Financijski rashodi**

Financijski rashodi odnose se na obračunate kamate za primljene dugoročne i kratkoročne kredite kao i tečajne razlike na stanje dugoročnih kredita.

### **Bilješka br. 35. Porez na dobit**

Na temelju rezultata iz predočene Bilance i Računa dobiti te poreznih propisa, obveza poreza na dobit za 2020. godine nije bilo jer je društvo poslovalo s gubitkom u iznosu od 1.580.098 kn.

	2019	2020
<b>Dobit/gubitak prije oporezivanja</b>	<b>86.735</b>	<b>-1.580.098</b>
<b>Uvećanje osnovice poreza na dobit/smanjenje gubitka</b>	<b>590.170</b>	<b>303.490</b>
50% troškova reprezentacije	8.980	-
Nepriзнati troškovi za osobni prijevoz	43.920	42.180
Vrijednosno usklađenje potraživanja	520.900	261.310
Povećanje porezne osnovice za sve druge rashode	16.370	-
<b>Smanjenje dobiti/povećanje gubitka</b>	<b>362.485</b>	<b>21.578</b>
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	333.332	6.019
Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	29.153	15.559
<b>Preneseni porezni gubitak</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Osnovica poreza na dobit</b>	<b>314.420</b>	<b>0</b>
<b>Porezni gubitak za prijenos</b>	<b>0</b>	<b>1.298.186</b>
Porez na dobit	18%	
<b>Tekuća porezna obveza</b>	<b>56.595</b>	<b>0</b>

U Omišu, 30. travnja 2021. godine

Direktor:

Leonardo Ljubičić, dipl. ing.